Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

MARRIOTTCENTER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2019

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

MARRIOTTCENTER S.A.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2019

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE
MARRIOTTCENTER S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de MARRIOTTCENTER S.A., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa MARRIOTTCENTER S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Fundamentos de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la empresa MARRIOTTCENTER S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en ingles), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética establecida en el Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Énfasis en unos asuntos

Sin que modifique nuestra opinión, informamos lo siguiente: Al 31 de diciembre de 2019, el presente informe de auditoría considera los lineamientos de la Norma Internacional de Auditoría 700 (revisada) - Formación de la Opinión y Emisión del Informe de Auditoría sobre los Estados Financieros, la misma que es aplicable a las auditorías de estados financieros correspondientes a los períodos terminados a partir del 15 de diciembre de 2016.

Asuntos claves de la auditoria

Los asuntos claves de la auditoria son aquellas cuestiones que según nuestro juicio profesional han sido de mayor relevancia en nuestra auditoria de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado de estos asuntos. No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la dirección es responsable de evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados de la dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Otra información

No existe otra información que sean reportadas conjuntamente o por separado al juego completo de los Estados Financieros de la Compañía, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. Adicionalmente:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa MARRIOTTCENTER S.A.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y eventos subsecuentes de un modo que logren una presentación razonable.

- Comunicamos a los responsables de la dirección de la empresa, respecto a entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019, se emiten por separado.

Mariana Gallo de Peña
Firma Auditora Externa
Registro Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros No. 099

Guayaquil, Ecuador
20 de mayo de 2020

MARRIOTTCENTER S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA US$

	Notas	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	31,241	452,977
Crédito tributario (IVA)	7	0	1,431
Anticipo impuesto a la renta	7	213	19,961
Cuentas por cobrar relacionadas	8	60,000	0
Cuentas por cobrar accionistas	9	9,700	0
Otros activos corrientes	10	1,645,000	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**1,746,154**	**474,369**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otras cuentas por cobrar no corrientes	11	0	224,883
Derechos fiduciarios	12	4,078,087	4,078,087
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**4,078,087**	**4,302,970**
TOTAL ACTIVOS		**5,824,241**	**4,777,339**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	13	0	12,511
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**0**	**12,511**
TOTAL PASIVOS		**0**	**12,511**
PATRIMONIO			
Capital social	16.1	100,000	100,000
Reserva legal	16.3	50,000	45,811
Reserva facultativa	16.4	10,597	10,597
Reserva por valuación	16.5	3,823,877	3,823,877
Superávit por revaluación PPE	16.6	439,769	439,769
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	16.7	179,723	1,130
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	16.7	-105,994	-105,994
Resultados acum. por adopción NIIF primera vez	16.8	37,342	37,342
Resultado del ejercicio	16.9	1,288,927	412,296
TOTAL DEL PATRIMONIO		**5,824,241**	**4,764,828**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**5,824,241**	**4,777,339**

Ing. Eduardo Viteri Marriott
Gerente General
Representante legal

Econ. Enrique Pastoriza
Contador

MARRIOTTCENTER S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018

EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA US$

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS			
Ingresos por dividendos	17.1	1,393,638	466,908
Intereses ganados	17.2	10,635	
TOTAL DE INGRESOS		**1,404,273**	**466,908**
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de administración	18.1	111,043	8,775
Gastos financieros	18.2	114	26
TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN		**111,157**	**8,801**
UTILIDAD OPERACIONAL		**1,293,116**	**458,107**
Otros Ingresos (Egresos)		**0**	**0**
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES		**1,293,116**	**458,107**
Participación de los trabajadores		0	0
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		**1,293,116**	**458,107**
Impuesto a la Renta corriente		0	0
UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL		**1,293,116**	**458,107**
RESERVA LEGAL	16.9	**4,189**	**45,811**
RESULTADO DEL PERÍODO		**1,288,927**	**412,296**

Ing. Eduardo Viteri Marriott
Gerente General
Representante legal

Econ. Enrique Pastoriza
Contador

MARRIOTTCENTER S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA US$

2019

CONCEPTO	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reservas por Valuación	Superávit por Revaluación de Inversiones	Resultados Acumulados: Utilidades Ejercicios Anteriores	Resultados Acumulados: Perdida de Ejercicios Anteriores	Resultados Acumulados por Adopción NIIF primera vez	Resultado del Ejercicio	Total del Patrimonio
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**100,000**	**45,811**	**10,597**	**3,823,877**	**439,769**	**1,130**	**-105,994**	**37,342**	**412,296**	**4,764,828**
Transferencia utilidad año 2019						412,296			-412,296	**0**
Otras transferencias provenientes de otras cuentas no patrimoniales		4,189				-233,703				**-229,514**
Resultado del periodo 2019									1,288,927	**1,288,927**
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	**100,000**	**50,000**	**10,597**	**3,823,877**	**439,769**	**179,723**	**-105,994**	**37,342**	**1,288,927**	**5,824,241**

2018

CONCEPTO	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reservas por Valuación	Superávit por Revaluación de Inversiones	Resultados Acumulados: Resultados Acumulados	Resultados Acumulados: Perdida de Ejercicios Anteriores	Resultados Acumulados por Adopción NIIF primera vez	Resultado del Ejercicio	Total del Patrimonio
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	**100,000**	**0**	**10,597**	**3,823,877**	**439,769**	**1,130**	**-97,628**	**37,342**	**-8,366**	**4,306,721**
Transferencia utilidad año 2018							-8,366		8,366	**0**
Otras transferencias provenientes de otras cuentas no patrimoniales		45,811								**45,811**
Resultado del periodo 2018									412,296	**412,296**
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	**100,000**	**45,811**	**10,597**	**3,823,877**	**439,769**	**1,130**	**-105,994**	**37,342**	**412,296**	**4,764,828**

Ing. Eduardo Viteri Marriott
Gerente General
Representante legal

Econ. Enrique Pastoriza
Contador

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

MARRIOTTCENTER S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018
MÉTODO DIRECTO
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US $)

	2019	2018
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-421,736**	**438,445**
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-421,736**	**438,445**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		
Pagos a proveedores y empleados	-111,157	-1,851,163
Dividendos Recibidos	1,393,638	466,908
	10,635	
Otros Entradas/Salidas de Efectivo	-1,714,852	1,822,700
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**0**	**0**
Adquisiciones de propiedad, planta y equipos	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**0**	**0**
Aporte y Aumento de Capital	0	0
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-421,736**	**438,445**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**452,977**	**14,532**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**31,241**	**452,977**

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**1,293,116**	**-8,366**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**-1,714,852**	**0**
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-1,714,852	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**0**	**10**
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0	0
(Incremento) disminución en otros activos	0	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	0	10
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0	0
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	**-421,736**	**-8,356**

Ing. Eduardo Viteri Marriott
Gerente General
Representante legal

Econ. Enrique Pastoriza
Contador

MARRIOTTCENTER S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

1.1. Identificación de la Compañía.-

La compañía MARRIOTTCENTER S. A., está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 2 de enero de 1997 e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil de Samborondón el 27 de mayo de 1997; y su domicilio está ubicado en: Provincia: Guayas, Cantón: Samborondón, Parroquia: Tarifa, Calle: Mz CC-3, Número: 121-122, Manzana: C-3, Edificio: Los Arcos, Kilómetro 1.5. Su objeto social es el de dedicarse a la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, pudiendo prorrogarse este plazo por la resolución de la Junta o Asamblea General de Accionistas y conforme a las disposiciones legales. La compañía se inició con un capital de S/. 100.000.000,00 sucres.

Mediante Resolución No. 06-G-IJ-0006663, dictada por el Especialista Jurídico del Departamento de Disolución y Liquidación de la Intendencia de Compañías de Guayaquil, el 19 de septiembre de 2006, resuelve declarar DISUELTA POR INACTIVIDAD a la compañía MARRIOTTCENTER S. A. Razón que fue anotada con fecha 5 de septiembre de 2008.

Con fecha 27 de enero de 2009 se lleva a efecto la REACTIVACION de la compañía MARRIOTTCENTER S. A., y con fecha 1 de abril de 2009 se lo inscribió en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Samborondón en cumplimiento a lo ordenado en la Resolución No. No, 09-G-IJ-0001270 de fecha 5 de marzo de 2009.

Con fecha 19 septiembre de 2014 se lleva a cabo la ESCRITURA DE CAMBIO DEL OBJETO SOCIAL Y REFORMA DE ESTATUTO SOCIAL DE LA COMPAÑIA MARRIOTTCENTER S. A. ante el Doctor Javier Enrique Gonzaga Tama, Abogado y Notario Interno Décimo Cuarto del cantón Guayaquil y que fue inscrito en el Registro Municipal de la Propiedad y Mercantil del Cantón Samborondón con fecha 30 de octubre de 2014.

Con fecha 8 de agosto de 2016 se lleva a cabo la AUMENTO DE CAPITAL SUSCRITO, FIJACIÓN DE CAPITAL AUTORIZADO CON REFORMA DE ESTATUTOS DE COMPAÑÍA ANÓNIMA DE LA COMPAÑIA MARRIOTTCENTER S. A. ante el Abogado Xavier Larrea Nowak, Notario Titular Cuadragésimo Primero del cantón Guayaquil y que fue inscrito en el Registro Mercantil de los cantones Samborondón y Durán con fecha 14 de septiembre de 2016, número de inscripción 446.

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es el No. 0991402713001. Actualmente la compañía tiene un Capital Social de US$ 100.000.

1.2. Operaciones. -

El objeto social de la compañía es el de una empresa HOLDING o tenedora de acciones, que tiene por objeto la compra de acciones o participaciones de otras compañías.

Su actividad principal es la Actividad de Sociedades de Cartera, es decir, Unidades Tenedoras de Activos de un grupo de Empresas Filiales (con participación de control en su capital social) y cuya actividad principal consiste en la propiedad del grupo, las Sociedades de Cartera clasificadas en esta clase no suministran ningún otro servicio a las empresas participadas, es decir, no administran, no gestionan otras unidades.

1.3. Principales activos. -

El principal activo de MARRIOTTCENTER S. A. al 31 de diciembre de 2019 corresponde según los libros contables de la compañía, al Fideicomiso METROPLUS con un valor de US$ 4'078.087

1.4. Organización de la compañía. -

- **Junta General de Accionistas:** Conformada por los accionistas de la compañía. Esta junta se reúne una vez al año para resolver sobre los asuntos especificados en los numerales 2, 3 y 4 del artículo 231 de la Ley de Compañías y de cualquier asunto puntualizado en el orden del día de acuerdo con la convocatoria a junta general.

- **Representantes legales:** El Gerente General, señor Ingeniero Eduardo Tarquino Viteri Marriott, cuyo nombramiento fue inscrito en el Registro Mercantil de los cantones Samborondón y Durán con fecha 29 de agosto de 2018 y el Presidente, señor economista Gustavo Adolfo Marriott Pérez, cuyo nombramiento fue inscrito en el Registro Mercantil de los cantones Samborondón y Durán con fecha 05 de junio de 2019, quienes ejercen la representación legal, judicial y extrajudicialmente de la compañía de manera individual y/o conjuntamente en conformidad con los estatutos vigentes de la compañía MARRIOTCENTER S.A.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo requiere NIC 1, estas políticas han sido

diseñadas en función de las NIC y NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio de 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2011.

Conforme a esta resolución, hasta el 31 de diciembre de 2010, la compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero de 2011, los estados financieros de la compañía son preparados de acuerdo a las NIIF Full.

De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero de 2010.

2.2. Período contable

Los presentes estados financieros de MARRIOTTCENTER S.A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2019, comparado con igual período del año anterior del 1 de enero y 31 de diciembre de 2018.

2.3. Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros de MARRIOTTCENTER S. A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2019; fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión y deberán ser aprobados por la Junta General de Accionistas que consideren estos estados. La Gerencia General considera que serán aprobadas sin modificación.

2.4. Bases de preparación

2.4.1. Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y representa la adopción integral, explicita y sin

reservas de las referidas Normas Internacionales.

2.4.2. Base de preparación. - Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

2.4.3. Moneda funcional y de presentación. - Los estados financieros están presentados en dólares (US$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.5. Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

2.6. Nuevas NIIF, mejoras y modificaciones a NIIF

Al 31 de diciembre de 2018, se publicaron nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que han entrado en vigencia y que la Compañía MARRIOTTCENTER S.A. las adoptó por ser estas normas de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía.

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no está aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero de 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero de 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 (Instrumentos Financieros) relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero de 2019
CINIIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta.	1 de enero de 2019

NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguros".	1 de enero de 2021

La adopción de las nuevas normas, enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, a la compañía el impacto no fue significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, pues gran parte de estas normas no son aplicables a sus operaciones.

2.7. Bases de consolidación

MARRIOTTCENTER S. A. no presenta subsidiarias o filiales.

2.8. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

Los sobregiros bancarios se incluyen en los préstamos registrados dentro de los pasivos corrientes del estado de situación financiera.

2.9. Activos financieros

Se reconoce activos financieros en el momento que adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición", son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta.

Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

2.9.1. Cuentas por Cobrar comerciales y cuentas por cobrar

Corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes. Las NIIF indican que, tras su reconocimiento inicial, se

valoricen a su costo amortizado.

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son inferiores a sesenta días y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Provisión para cuentas incobrables:

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Administración de la compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Administración de la compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado ecuatoriano.

A la fecha de cierre de los estados financieros no se presentan cifras en este rubro.

2.10. Derechos Fiduciarios

MARRIOTTCENTER S.A. es Constituyente y Beneficiaria del Fideicomiso METROPLUS. El fideicomiso Metroplus, se constituyó mediante escritura pública autorizada el día 16 de junio de 2014, por el Notario 38 cuarto del cantón Guayaquil Dr. Humberto Moya Flores, inscrito, en el registro de la propiedad, del Cantón Samborondón el 9 de septiembre de 2014.

El fideicomiso Arco Iris aportó al fideicomiso Metroplus los inmuebles números:

- 121-2 con un área 2.082,38 m2, y código catastral número 314752.
- 121-3 con un área de 2.913,20 m2 más su excedente de 2.81m2 total 2916.01 m2, código catastral número 314753,
- 121-4 con un área de 1.572,31 m2 más su excedente de 6.86m2 total 1579.17 m2,

Y código catastral número 314754, todos ubicados en la manzana CC3 del Centro Comercial Los Arcos, en la Parroquia Satelital La Puntilla del Cantón Samborondón.

ESCRITURA DE FUSIÓN

Mediante escritura pública autorizada el día 29 de septiembre de 2014, por la notaria titular del cantón Samborondón, Ab. Magni Encalada Duffer, inscrito, en el registro de la propiedad, del Cantón Samborondón el 4 de febrero de 2015, y catastrado el 9 de febrero de 2015 con el número 314752100, se fusionaron los solares que antes le pertenecían al fideicomiso Arco Iris números 121-2, 121-3-121-4, en una sola área 6577.56 metros cuadrados numerada 121-2.

2.11. Gastos y Pagos Anticipados

MARRIOTTCENTER S. A. incluye en esta clasificación pagos anticipados principalmente desembolsos relacionados con contratos de seguros con cobertura anual, entre otros, los cuales va cargando a resultados en la medida que estos se devengan.

Se presentan en el activo corriente con excepción de aquellos con devengo superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente.

2.12. Propiedades, plantas y equipos

La compañía registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico más la Revaluación por NIFF menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a MARRIOTTCENTER S. A. y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como Propiedades, planta y equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

CUENTAS	AÑOS DE VIDA UTIL
Vehículos	5
Instalaciones	10
Inmuebles	20

2.13. Propiedades de inversión

Propiedades de inversión son propiedades como terrenos o edificios que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, sin uso en la producción de bienes o servicios, o para fines administrativos; o su venta en el curso ordinario de los negocios.

2.14. Costos por intereses

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Los otros costos por intereses se registran en el estado de resultados integrales en el periodo que se incurre en ellos.

2.15. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y el deterioro de su valor se avala anualmente. Los activos sujetos a amortización o depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

A la fecha de cierre de los estados financieros no se presentan cifras en este rubro.

2.16. Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes destinados para la venta se reconocen al menor entre el valor libros y el valor razonable menos los costos para su venta.

Los activos son clasificados en este rubro, cuando el valor contable puede ser recuperado a través de una venta que sea altamente probable de realizar y que tendrá disponibilidad inmediata en la condición en que se encuentra.

Al cierre de los presentes estados financieros la Sociedad no posee este tipo de activos.

2.17. Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

MARRIOTTCENTER S. A. determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del Balance General de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

2.18. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su costo amortizado. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del tipo de interés efectivo. Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizados en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales en la cuenta costos financieros.

Dentro de los Pasivos financieros la compañía presenta Cuentas y Documentos por Pagar corrientes u otras cuentas por Pagar.

2.18.1. Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo Corriente con excepción de aquellos con

vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominar debido a que los plazos son inferiores a los noventa días.

Al cierre de los presentes estados financieros la Sociedad no posee este tipo de activos.

2.18.2. Obligaciones Bancarias

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Al cierre de los presentes estados financieros la Sociedad no posee este tipo de activos.

2.19. Capital Social

El capital social de MARRIOTTCENTER S.A. está representado por acciones que se registran al monto de la contraprestación recibida.

2.20. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de los servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

2.20.1. Servicio

El ingreso derivado de la prestación de un servicio debe reconocerse considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el ingreso pueda ser estimado con fiabilidad.

2.21. Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los en los estados financieros MARRIOTTCENTER S.A. en el

período en el cual los socios aprueban dichos dividendos.

NOTA 3. ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las principales estimaciones utilizadas por MARRIOTTCENTER S. A. en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual
- Deterioro de activos
- Reconocimiento de Costos e Ingresos
- Activos por impuestos diferidos

NOTA 4. GESTION DEL RIESGO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, los Negocios Retail están expuestos a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus activos y/o pasivos y en consecuencia sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta MARRIOTTCENTER S.A.

4.1. Riesgo de mercado

La fluctuación de variables de mercado tales como tipo de cambio e inflación, pueden producir pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

4.2. Riesgo de Crédito

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número de clientes con un reducido plazo de cobro. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

4.3. Riesgo de Tasa de Interés

La compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que no mantiene obligaciones bancarias.

4.4. Riesgo de Liquidez

El Gerente General, señor ingeniero Eduardo Viteri Marriott, y el Presídete Ejecutivo, señor economista Gustavo Adolfo Marriott Pérez, son los que tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión diaria de liquidez.

4.5. Riesgos asociados a siniestros

Con respecto al riesgo asociado a potenciales siniestros, MARRIOTTCENTER S. A. no mantiene pólizas de seguros para todos sus activos.

NOTA 5. INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS

En los presentes estados financieros MARRIOTTCENTER S.A. no reporta información por segmentos.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

Efectivo y equivalentes de efectivo	31/12/2019	31/12/2018
Efectivo y equivalentes de Efectivo	31.241	452.977
Total	**31.241**	**452.977**

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Activos por impuestos corrientes	31/12/2019	31/12/2018
Crédito Tributario a favor IVA	0	1431
Crédito Tributario a favor RENTA	213	19.961
Total	**213**	**21.392**

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

8.1. Cuentas y Documentos por cobrar relacionadas

La compañía MARRIOTTCENTER S.A. al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 mantiene el siguiente saldo en Cuentas por cobrar relacionadas:

Cuentas por Cobrar relacionadas	31/12/2019	31/12/2018
Cuenta por Cobrar AUDIOPROJET S.A.	60.000	0
Total	**60.000**	**0**

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La compañía MARRIOTTCENTER S.A. al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 mantiene el siguiente saldo en Otras cuentas por cobrar:

Otras cuentas por Cobrar	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo dividendos	9.700	0
Total	**9.700**	**0**

NOTA 10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La compañía MARRIOTTCENTER S.A. al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 mantiene el siguiente saldo en la cuenta Otros activos corrientes:

Otros Activos corrientes	31/12/2019	31/12/2018
Inversiones depósitos a plazo	1.645.000	0
Total	**1.645.000**	**0**

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

La compañía MARRIOTTCENTER S.A. al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 mantiene el siguiente saldo en la cuenta Otros cuentas por cobrar no corriente:

Cuentas por Cobrar No Corriente	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	0	224.883
Total	**0**	**224.883**

NOTA 12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES - DERECHOS FIDUCIARIOS

La compañía MARRIOTTCENTER S.A. al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 mantiene el siguiente saldo en la cuenta Otros activos no corrientes.

Derechos Fiduciarios	31/12/2018	31/12/2018
Fideicomiso Metroplus	4.078.087	4.078.087
Total	**4.078.087**	**4.078.087**

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR

La compañía MARRIOTTCENTER S.A. al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 mantiene el siguiente saldo en la cuenta "Otras.

Cuentas por Pagar	31/12/2019	31/12/2018

Cuenta por Pagar Marriott	0	12.511
Total	**0**	**12.511**

NOTA 14. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante el ejercicio económico del año 2019 y 2018, la compañía MARRIOTCENTER S.A. no ha mantenido transacciones con partes relacionadas.

NOTA 15. RETRIBUCIÓN DE LOS REPRESENTANTES LEGALES

El importe total de las remuneraciones percibidas por el Gerente General en el año 2019, ascienden a la suma de US$0,00 que corresponden a sueldos y beneficios sociales, registrados con cargo a resultados del año.

NOTA 16. PATRIMONIO NETO

16.1. Capital suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social asciende a US$ 100.000,00

16.2. Número de acciones suscritas

Al 31 de diciembre de 2019 el capital de la Sociedad está representado por 2.500.000 acciones ordinarias y nominativas de $ 0,04 cada una.

16.3. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser usada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Al 31 de diciembre de 2019 la Reserva Legal es de $ 50.000

16.4. Reservas Facultativas

Al 31 de diciembre de 2019, las Reservas Facultativas ascienden a US$ 10.597.

16.5. Reservas por Revalorización del Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019, las Reservas por Revalorización del Patrimonio ascienden a US$ 3.823.877

16.6. Superávit por revaluación de Propiedades, Plantas y Equipos

Al 31 de diciembre de 2019, el Superávit por Revaluación de Propiedades, Plantas y Equipos asciende a US$ 439.769

16.7. Resultados Acumulados

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Resultados Acumulados	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Utilidades años anteriores	179.723	1.130
Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores	-105.994	-105.994
Total	**73.729**	**-104.864**

16.8. Resultados Acumulados por Adopción NIIF por Primera vez

Al 31 de diciembre de 2019, los Resultados por Adopción NIIF por Primera vez ascienden a US$ 37.342

16.9. Resultado del Ejercicio

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Resultado del Ejercicio	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Utilidad/Perdida antes de Participación e Impuesto Renta	1.293.116	458.107
(-) Asignados a Reserva Legal	4.189	45.811
Total	**1.288.927**	**412.296**

NOTA 17. INGRESOS

17.1. Ingresos de actividades ordinarias

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

INGRESOS ORDINARIOS	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos por dividendos	1.393.638	466.908
Total	**1.393.638**	**466.908**

17.2. Ingresos Financieros

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

INGRESOS FINANCIEROS	31/12/2019	31/12/2018
Intereses Ganados	10.635	0
Total	**10.635**	**0**

NOTA 18. GASTOS

18.1. Gastos Administrativos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Honorarios profesionales	107.096	2.899

Impuestos	3.917	5.053
Suministros de oficina	30	28
Misceláneos	0	795
TOTAL	**111.043**	**8.775**

18.2. Gastos Financieros

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

GASTOS	31/12/2019	31/12/2018
Otros gastos financieros	114	26
TOTAL	**114**	**26**

NOTA 19. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

NOTA 20. SITUACION TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de Impuesto a la Renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de Impuesto a la Renta). Por lo tanto, en caso de que la Administración Tributaria lo requiera, podrían estar sujetos a posibles procesos de determinación.

NOTA 21. CONTINGENTES

MARRIOTTCENTER S. A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2019 y 2018 no presenta activos ni pasivos contingentes.

NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 23. NOTAS FINALES

23.1 En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.

23.2 En cumplimiento a disposición establecida mediante la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas, mediante la cual se establece que es de responsabilidad de la Administración de la empresa la elaboración de los Anexos del Informe de cumplimiento Tributario, y sobre la cual el auditor elaborara el informe de su racionabilidad.

23.3 La auditoría externa por el ejercicio económico del año 2018, fue realizada por la suscrita.